
COMUNE DI CIVITA D'ANTINO



REDAZIONE PEF 2021

DEL. ARERA 443/2019/R/RIF

RELAZIONE SULLE OPERAZIONI ESEGUITE

PREMESSA

Il PEF 2021 ai sensi della deliberazione n. 443/2019/R/RIF emessa da ARERA – Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente – in data 31/10/2019 e successive integrazioni, prevede che i singoli gestori dei servizi di:

- gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati
- gestione tariffe e rapporto con gli utenti

predisporgano, per le relative attività svolte, il PEF “Grezzo” redatto ai sensi dell’allegato alla citata deliberazione “METODO TARIFFARIO SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI 2018-2021 – MTR”.

L’ETC – Ente Territorialmente Competente – ha, quindi, il compito di “assemblare” i vari PEF “grezzi” e di validare il PEF definitivo da sottoporre all’Autorità.

In assenza di Enti di Gestione degli Ambiti Territoriali Ottimali – che la Deliberazione 443 individua come ETC – tale ruolo viene svolto dal Comune nella sua qualità di Gestore delle tariffe e dei rapporti con l’utenza.

DATI DEL GESTORE

Il gestore del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati – SEGEN SPA con sede in Via Roma, 1 – 67054 Civitella Roveto (AQ) - ha provveduto alla trasmissione dei dati relativi all’annualità 2018 costituiti da:

- Appendice 1
- Relazione accompagnatoria
- Dichiarazione di veridicità dei dati sottoscritta dal Legale Rappresentante

Tale documentazione si intende allegata alla presente.

COSTI DIRETTI DEL COMUNE

Si è, quindi, proceduto alla verifica dei costi diretti comunicati dal Comune e riferiti all’anno 2019.

Successivamente si è proceduto secondo quanto previsto dalla del. 443/2019 e, precisamente si è proceduto all’inserimento, per competenza, nelle voci di costi previste dal MTR con la conseguente rivalutazione dei singoli dati dell’1,2% al fine di determinare la base per la definizione del PEF 2021.

ELABORAZIONE DEL PEF 2021

Si è proceduto alla determinazione del PEF 2021 complessivo con l'inserimento dei singoli costi così come determinati al punto precedente.

QUOTA VARIABILE		
COSTI	SEGEN SPA	COMUNE DI CIVITA D'ANTINO
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	11.363	-
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	15.278	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	17.360	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	59.216	-
	103.217	-

QUOTA FISSA		
COSTI	SEGEN SPA	COMUNE DI CIVITA D'ANTINO
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL		20.376
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC		18.317
Costi generali di gestione - CGG	20.163	10.828
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD		-
Altri costi - COal		-
Costi comuni – CC	20.163	29.146
Ammortamenti - Amm	7.903	
Accantonamenti - Acc	284	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		
- di cui per crediti		
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	284	
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie		
Remunerazione del capitale investito netto - R	4.492	
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{inc}	493	
Costi d'uso del capitale - CK	13.172	-
	33.335	49.522

VERIFICA CONGUAGLI

Si è proceduto alla verifica degli eventuali conguagli relativi all'annualità a-2 (2019) confrontando il Piano Finanziario 2019 approvato originariamente ed i dati risultanti dalla riclassificazione dei relativi costi efficienti, esclusivamente per quanto attiene ai costi diretti del Comune.

Pertanto i risultati, relativi alla **quota fissa**, sono : $RC_{TF,a} = \Sigma TF_{a-2new} - \Sigma TF_{a-2}$

TF_a	COMUNE DI CIVITA D'ANTINO
CSL_a	20.366
$CARC_a$	18.262
CGG_a	10.796
CCD_a	0
$COal_a$	0
CK_a	0
ΣTF_a^{New} (IVA inclusa)	49.423
ΣTF_a^{old} (IVA inclusa)	53.350
$RC_{TF,a}$	-3.927

GRADUALITA'

Al fine della determinazione degli importi di conguaglio da inserire nel PEF 2021, con eventuale rateizzazione degli stessi, è stata effettuata la verifica di gradualità.

Prioritariamente si è individuato il valore di *benchmark* attraverso la determinazione del "costo standard" ai sensi delle "Linee Guida 2021", che risulta così determinato:

Codice catastale	C766				
Comune	CIVITA D'ANTINO				
Regione	ABRUZZO				
Cluster	8 – Comuni montani localizzati prevalentemente lungo l'arco appenninico del centro-sud				
Quantità di rifiuti prevista in tonnellate (N)	360				
	Unità di misura	Coefficiente (€ per ton) (A)	Valore medio (M)	Valore del comune (B)	Componente del costo standard
Costante		130,45			130,45
Cluster ¹	-	57,78	-	0,999487585	57,75
Economie/diseconomie di scala		3,89			3,89
Fattori di contesto ²	-	73,05	-		73,05
<i>Dotazione regionale infrastrutture</i>					
Impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	n.	-1,88	-	0	0,00
Impianti regionali di trattamento meccanico biologico	n.	4,17	-	5	20,85
Discariche	n.	-2,53	-	6	-15,19
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato	%	1,04	-	19	19,40
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	%	-0,13		0	0,00
Percentuale di tonnellate smaltite in discariche regionali	%	-0,22		31	-6,71
<i>Forma di gestione del servizio</i>					
Presenza di gestione associata	Si/No	5,82		NO	0,00
<i>Modalità di gestione del servizio</i>					
Presenza della raccolta domiciliare	Si/No	14,71		SI	14,709
Presenza dei centri di raccolta	Si/No	-31,95		NO	0,00
Presenza della raccolta su chiamata	Si/No	10,49		SI	10,494
<i>Contesto domanda/offerta</i>					
Raccolta differenziata nell'anno in corso	%			72,29	80,08
Distanza tra il comune e gli impianti	Km	0,18		23,92	4,22
Costo standard unitario (C)³	€ per ton				393,00

Si è, quindi, provveduto alla determinazione del valore **CUeff_{a-2}**:

CUeff_{a-2}	2019
ΣTV^{old}_{a-2} (IVA Inclusa)	143.682
ΣTF^{old}_{a-2} (IVA Inclusa)	35.350
q_{a-2} (*)	360
CUeff_{a-2}	497,39

(*) quantità dei rifiuti raccolti nel 2019 espressa in tonnellate.

Riepilogando:

Valore CUeff-a-2	€. 49,74
Valore di benchmark	€. 39,30

I valori di conguaglio sono:

RC_a	2021
$RC_{TV,a}$	0
$RC_{TF,a}$	-3.927
RC_a	-3.927

Il valore $CU_{eff-a-2}$ risulta superiore al valore di benchmark di riferimento e, quindi, nel determinare la gradualità si è tenuto conto della seguente tabella:

		COSTI SUPERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO		
		$RCTV,a + RCTF,a \leq 0$		
INDICATORI DI QUALITÀ	VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	-0,25	$< \gamma_1 <$	-0,06
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	-0,20	$< \gamma_2 <$	-0,03
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	-0,05	$< \gamma_3 <$	-0,01

Dove:

- $\gamma_{1,a}$ è valorizzato tenendo conto della valutazione del rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata da raggiungere;
- $\gamma_{2,a}$ è quantificato considerando l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo;
- $\gamma_{3,a}$ è determinato sulla base delle risultanze di indagini di soddisfazione degli utenti del servizio, svolte in modo indipendente, o con riferimento al grado di rispetto della Carta dei servizi.

Si è ritenuto di valorizzare le tre variabili al valore minimo:

Coefficiente 2021	Min	Scelto	Max
$\gamma_{1,a}$	-0,25	-0,25	-0,06
$\gamma_{2,a}$	-0,20	-0,2	-0,03
$\gamma_{3,a}$	-0,05	-0,05	-0,01
γ_a	-0,5	-0,5	-0,1
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,50		

In considerazione dei valori da portare a conguaglio, si è indicata la possibilità della rateizzazione massima, infatti:

QUOTA FISSA	COMUNE DI CIVITA D'ANTINO
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC_{TF}	-3.927
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,50
Rateizzazione r	1
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC_{TF}/r	-1.963

DETERMINAZIONE IMPORTO FINALE

L'importo complessivo finale del PEF 2021 – al lordo dell'IVA - è dato dalle risultanze dei costi efficienti così come riclassificati, dai conguagli, dalle operazioni di riclassificazione di cui al punto precedente.

VOCI DI COSTO di competenza 2021 (INCLUSA IVA)	SEGEN SPA	COMUNE DI CIVITA D'ANTINO	TOTALE PEF
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	98.222	9.822	108.044
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	33.335	50.942	84.277
$\Sigma T_a = \Sigma TV_a + \Sigma TF_a$			192.322

Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	-
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	-
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	108.044
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	-
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	-
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	87.277

IMPORTO COMPLESSIVO PEF 2021	
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	108.044
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	84.277
$\Sigma T_a = \Sigma TV_a + \Sigma TF_a$	192.322

VERIFICA DEL LIMITE ANNUALE DI CRESCITA

Al fine della verifica del rispetto del limite annuale di crescita si è ritenuto di valorizzare, come di seguito, i coefficienti, ricordando che:

- *rpia* è il tasso di inflazione programmata, pari a 1,7%;
- *Xa* è il coefficiente di recupero di produttività, determinato dall'Ente territorialmente competente, nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra 0,1% e 0,5%;
- *QLa* è il coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti, che può assumere un valore nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra 0 % e 2%;
- *PGa* è il coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi, che può assumere un valore nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra 0 % e 3%;

Si è verificato, in conclusione, il rispetto del limite di crescita rispetto al PEF 2020 così come approvato:

rpia	1,7%
coefficiente di recupero di produttività - Xa	0,10%
coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - QLa	0%
coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PGa	0%
coefficiente per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	0%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - r	1,6%
(1+r)	1,016
$\sum Ta$	192.322
$\sum Ta-1$	196.582
$\sum Ta / \sum Ta-1$	0,978
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	192.322

Il totale del PEF 2021 così come elaborato risulta rispettare il limite di crescita stabilito dal MTR.

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di CIVITA D'ANTINO			Legenda celle
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	11.363		11.363	compilazione libera
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	15.278		15.278	non compilabile
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	17.360		17.360	celle contenenti formule
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	59.216		59.216	celle contenenti formule/totali
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TV}	G			-	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	1.186		1.186	
Fattore di Sharing b	E	0,6			
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	712		712	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	5.099		5.099	
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,84			
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR_{CONAI}	E	4.283		4.283	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G			-	
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E	0,5	0,5		
Numero di rate r	E	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+γ)RC_{TV}/r	E			-	
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		9.822	9.822	
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	98.222	9.822	108.044	
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G		20.376	20.376	
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		18.317	18.317	
Costi generali di gestione CGG	G	20.163	10.828	30.991	
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G		-	-	
Altri costi CO_{AL}	G		-	-	
Costi comuni CC	C	20.163	29.146	49.309	
Ammortamenti Amm	G	7.903		7.903	
Accantonamenti Acc	G	284	-	284	
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			-	
- di cui per crediti	G			-	

- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di af	G	284		284
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G			-
Remunerazione del capitale investito netto R	G	4.492		4.492
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	G	493		493
Costi d'uso del capitale CK	C	13.172	-	13.172
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI_{TF}^{EXP}	G			-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G		- 3.927	- 3.927
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	0,5	0,5	-
Numero di rate r	C	1	1	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta $(1+\gamma)RC_{TF}/r$	E		- 1.964	- 1.964
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		3.385	3.385
$\sum TF_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	33.335	50.942	84.277
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E			-
$\sum T_a = \sum TV_a + \sum TF_a$	C	131.557	60.765	192.322
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			-

Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF

Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TV\ 2021}^{EXP}$	E			-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS^{EXP}	E			-
Numero di rate r'	E			
Rata annuale RCND _{TV} $RCND_{TV}/r'$	E			
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato	E			
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E			
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2018	E			-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+\gamma_{2020})RC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} >$	E			-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E			
$\sum TV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	98.222	9.822	108.044
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TF\ 2021}^{EXP}$	E			-
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato	C	-	-	-
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E			
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2018	E			-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+\gamma_{2020})RC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se r_{2020}	E			-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	C	-	-	-

ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	33.335	50.942	84.277
$\Sigma T_a = \Sigma TV_a + \Sigma TF_a$ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	131.557	60.765	192.322

Grandezze fisico-tecniche

raccolta differenziata %	G			72%
q_{a-2} kg	G			360
costo unitario effettivo - Ccoeff €cent/kg	G			49,74
fabbisogno standard €cent/kg	E			39,3
costo medio settore €cent/kg	E			

Coefficiente di gradualità

valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1	E			-0,25
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2	E			-0,2
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio γ_3	E			-0,05
Totale γ	C	0	0	-0,5
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	1	1	0,5

Verifica del limite di crescita

rpi_a	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_a	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_a	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_a	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			1,6%
$(1+\rho)$	C			1,016
ΣT_a	C			192.322
ΣTV_{a-1}	E			113.801
ΣTF_{a-1}	E			82.781
ΣT_{a-1}	C			196.582
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$	C			0,978

ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			192.322
delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$)	C			-

Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR

Riclassifica TV _a	E			
Riclassifica TF _a	E			

Attività esterne Ciclo integrato RU	G			-
--	----------	--	--	---

Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)

Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PER)	C	-	-	-
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	-	-
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di	C	-	-	-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/1	C	-	-	-